

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Bris Teenused OÜ

registrikood: 11292425

tänav a nimi, Mäepealse tee 1

maja number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 43125

telefon: +372 5106133

e-posti aadress: madis.olt@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	65 484	71 051
Nõuded ja ettemaksed	65 536	101 421
Varud	2 189	2 189
Kokku käibevara	133 209	174 661
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 400	4 400
Materiaalne põhivara	520 616	563 966
Kokku põhivara	525 016	568 366
Kokku varad	658 225	743 027
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	54 000	33 186
Võlad ja ettemaksed	110 050	77 167
Kokku lühiajalised kohustused	164 050	110 353
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	292 540	327 747
Sihtfinantseerimine	301 651	301 651
Kokku pikaajalised kohustused	594 191	629 398
Kokku kohustused	758 241	739 751
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Registreerimata osakapital	0	120 000
Ülekurss	119 996	0
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-119 536	-13 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 292	-105 656
Kokku omakapital	-100 016	3 276
Kokku kohustused ja omakapital	658 225	743 027

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	229 173	280 206
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 257	-285 703
Mitmesugused tegevuskulud	-16 152	-13 586
Tööjõukulud	-25 625	-40 831
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 152	-39 878
Muud ärikulud	-1 346	-741
Kokku ärikasum (-kahjum)	-96 359	-100 533
Intressikulud	-6 729	-4 069
Muud finantstulud ja -kulud	-204	-1 054
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-103 292	-105 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 292	-105 656

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-96 359	-100 533
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 152	39 878
Muud korrigeerimised	-203	-1 255
Kokku korrigeerimised	44 949	38 623
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 884	28 904
Varude muutus	0	-2 189
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 883	48 089
Kokku rahavood äritegevusest	17 357	12 894
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 802	-124 099
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 400
Antud laenud	0	-53 000
Antud laenude tagasimaksed	0	3 000
Laekunud intressid	0	200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 802	-178 299
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	57 560	229 700
Saadud laenude tagasimaksed	-11 560	-66 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 393	-39 840
Makstud intressid	-6 729	-4 069
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	79 010
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 122	198 801
Kokku rahavood	-5 567	33 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 051	37 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 567	33 396
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 484	71 051

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0		256	-13 880	-11 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		0	-105 656	-105 656
Emiteeritud osakapital	0	120 000		0	0	120 000
31.12.2014	2 556	120 000		256	-119 536	3 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	0	-103 292	-103 292
Muud muutused omakapitalis	4	-120 000	119 996	0	0	0
31.12.2015	2 560		119 996	256	-222 828	-100 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bris Teenused OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Bris Teenused OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplik eemaldamine kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavat amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. (SME IFRS 24.4).

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud saadud sihtfinantseerimise toodud kriteeriumid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 aruandeaasta kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaeetevõtja (ning emaeetevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaeetevõtja ülejäänud tütareetevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	65 428	64 614
Arvelduskonto	56	6 437
Kokku raha	65 484	71 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 753	7 753
Ostjatelt laekumata arved	7 753	7 753
Muud nõuded	51 263	51 263
Laenunõuded	51 000	51 000
Intressinõuded	263	263
Ettemaksed	6 520	6 520
Tulevaste perioodide kulud	6 520	6 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 536	65 536
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 912	6 912
Ostjatelt laekumata arved	6 912	6 912
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	597	597
Muud nõuded	51 000	51 000
Laenunõuded	51 000	51 000
Ettemaksed	42 912	42 912
Tulevaste perioodide kulud	42 912	42 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 421	101 421

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 154	0	3 844
Üksikisiku tulumaks	1 299	0	1 228
Erisoodustuse tulumaks		0	2
Sotsiaalmaks	2 421	0	2 400
Kohustuslik kogumispension	187	0	175
Töötuskindlustusmaksed	176	0	205
Intress	846	0	35
Ettemaksukonto jääk		597	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 083	597	7 889

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12406026	Extreme Catering OÜ	Eesti	toitlustus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Extreme Catering OÜ	4 400	4 400
Kokku	4 400	4 400

Tütarettevõtja on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	502 845	502 845	5 200	5 200	508 045
Akumuleeritud kulum	-28 300	-28 300	0	0	-28 300
Jääkmaksumus	474 545	474 545	5 200	5 200	479 745
Ostud ja parendused	124 099	124 099	0	0	124 099
Amortisatsioonikulu	-39 878	-39 878	0	0	-39 878
31.12.2014					
Soetusmaksumus	626 944	626 944	5 200	5 200	632 144
Akumuleeritud kulum	-68 178	-68 178	0	0	-68 178
Jääkmaksumus	558 766	558 766	5 200	5 200	563 966
Ostud ja parendused	7 002	7 002	-5 200	-5 200	1 802
Amortisatsioonikulu	-45 152	-45 152	0	0	-45 152
31.12.2015					
Soetusmaksumus	633 946	633 946	0	0	633 946
Akumuleeritud kulum	-113 330	-113 330	0	0	-113 330
Jääkmaksumus	520 616	520 616	0	0	520 616

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Liising	60 393	22 186	38 207	0	6 kuu euribor+3,8	2016,2017
Kapitalirendikohustused kokku	60 393	22 186	38 207			

2015 aastal lõpetati kõik liisinglepingud.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank laen	46 000	46 000		
Laen	8 000	8 000		
Lühiajalised laenud kokku	54 000	54 000		
Pikaajalised laenud				
Laen	292 540	0	292 540	
Pikaajalised laenud kokku	292 540		292 540	
Laenukohustused kokku	346 540	54 000	292 540	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	11 000	11 000		
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000		
Pikaajalised laenud				
Laen	289 540	0	289 540	
Pikaajalised laenud kokku	289 540	0	289 540	
Kapitalirendikohustused kokku	60 393	22 186	38 207	
Laenukohustused kokku	360 933	33 186	327 747	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	98 321	98 321
Võlad töövõtjatele	1 537	1 537
Maksuvõlad	6 083	6 083
Muud võlad	1 820	1 820
Muud viitvõlad	1 820	1 820
Saadud ettemaksed	2 289	2 289
Tulevaste perioodide tulud	2 289	2 289
Kokku võlad ja ettemaksed	110 050	110 050
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 912	62 912
Võlad töövõtjatele	1 763	1 763
Maksuvõlad	7 889	7 889
Muud võlad	4 603	4 603
Muud viitvõlad	4 603	4 603
Kokku võlad ja ettemaksed	77 167	77 167

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vara	222 640	79 010	301 650
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	222 640	79 010	301 650
Kokku sihtfinantseerimine	222 640	79 010	301 650
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Vara	301 650		301 650
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	301 650		301 650
Kokku sihtfinantseerimine	301 650		301 650

Antud toetus on saadud EAS-lt ja tulenevalt EAS nõuetest on EAS-l õigus esitada tagastamisnõuet toetusele kuni aastani 2019.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	2	1
Osa 1 nimiväärtus 2 557 EUR Osa 2 nimiväärtus 3 EUR		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 173	280 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 173	280 206
Kokku müügitulu	229 173	280 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus- ja vaba aja tegevused	229 173	280 206
Kokku müügitulu	229 173	280 206

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 152	30 422
Sotsiaalmaksud	6 473	10 409
Kokku tööjõukulud	25 625	40 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	4 141	0	9 965
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	344 088	0	351 142

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	23 422	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	85 487	0	0	0	3 000	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõttjad	18 724	1 989	0		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 176	0	213 700		18 100	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 945	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Bris Teenused OÜ (registrikood: 11292425) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS OLT	Juhatuse liige	24.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-119 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 292
Kokku	-222 828
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-222 828
Kokku	-222 828

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-119 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-103 292
Kokku	-222 828
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-222 828
Kokku	-222 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	229173	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Olt	37708152243	Sonda vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2557 EUR
Agricom OÜ	11757396	Eesti	3 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106133
E-posti aadress	madis.olt@mail.ee